

Uchwała Nr XLV/298/2023 Rady Gminy Sokoły

z dnia 28 grudnia 2023 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sokoły na lata 2024 – 2032

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 226, art.227, art.228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sokoły na lata 2024 – 2032 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2032, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 u.o.f.p, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 4. Objasnienia przyjętych wartości, stanowią Załącznik Nr 2 do Uchwały.

§ 5. Traci moc Uchwała XXXV/230/2022 Rady Gminy Sokoły z dnia 30 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sokoły na lata 2023 – 2031.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2024 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XLV/298/2023
z dnia 2023-12-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2017	22 583 986,15	22 578 034,14	2 042 584,00	15 977,64	7 630 541,00	7 746 855,44	5 142 076,06	2 805 476,99	5 952,01	5 952,01	0,00	
Wykonanie 2018	26 067 154,05	23 829 875,06	2 428 930,00	15 972,86	7 998 791,00	8 012 298,39	5 373 882,81	2 806 829,29	2 237 278,99	18 832,51	2 218 446,48	
Wykonanie 2019	31 670 491,80	26 338 242,36	2 841 566,00	15 949,78	8 673 285,00	8 958 698,05	5 848 743,53	3 191 076,55	5 332 249,44	133 212,01	5 199 037,43	
Wykonanie 2020	36 994 205,51	28 758 137,47	2 690 605,00	22 796,55	9 125 835,00	10 780 413,80	6 138 487,12	3 046 809,94	8 236 068,04	6 060,64	8 229 565,56	
Wykonanie 2021	33 333 457,09	29 930 526,92	2 923 796,00	24 236,73	9 322 288,00	10 742 147,58	6 918 058,61	3 291 244,11	3 402 930,17	217 097,00	3 184 993,67	
Wykonanie 2022	38 282 720,01	34 831 403,66	5 428 099,57	26 735,00	9 603 714,00	12 190 425,69	7 582 429,40	3 593 466,92	3 451 316,35	145 266,39	3 306 049,96	
Plan 3 kw. 2023	34 195 001,52	27 133 027,40	2 587 537,00	36 612,00	10 143 117,00	4 182 461,40	10 183 300,00	4 350 000,00	7 061 974,12	330 000,00	6 731 974,12	
Wykonanie 2023	31 130 771,44	26 679 771,44	2 587 537,00	36 612,00	10 302 717,00	4 250 624,40	9 502 281,04	4 120 000,00	4 451 000,00	330 000,00	4 121 000,00	
2024	47 911 817,20	26 850 342,00	4 347 640,00	49 365,00	10 833 689,00	4 165 048,00	7 454 600,00	3 700 000,00	21 061 475,20	200 000,00	20 861 475,20	
2025	29 492 250,00	24 892 250,00	3 050 000,00	27 000,00	10 339 750,00	4 333 000,00	7 142 500,00	4 350 000,00	4 600 000,00	0,00	4 600 000,00	
2026	30 744 581,00	27 989 581,00	3 050 000,00	27 000,00	10 339 750,00	5 333 000,00	9 239 831,00	4 350 000,00	2 755 000,00	0,00	2 755 000,00	
2027	30 744 581,00	27 989 581,00	3 050 000,00	27 000,00	10 333 000,00	5 333 000,00	9 246 581,00	4 350 000,00	2 755 000,00	0,00	2 755 000,00	
2028	31 744 581,00	28 989 581,00	3 050 000,00	27 000,00	10 339 750,00	5 533 000,00	10 039 831,00	4 350 000,00	2 755 000,00	0,00	2 755 000,00	
2029	31 744 581,00	28 989 581,00	3 050 000,00	27 000,00	10 339 750,00	5 533 000,00	10 039 831,00	4 350 000,00	2 755 000,00	0,00	2 755 000,00	
2030	31 744 581,00	28 989 581,00	3 050 000,00	27 000,00	10 339 750,00	5 533 000,00	10 039 831,00	4 350 000,00	2 755 000,00	0,00	2 755 000,00	
2031	31 304 581,00	28 549 581,00	3 050 000,00	27 000,00	10 339 750,00	5 533 000,00	9 599 831,00	4 350 000,00	2 755 000,00	0,00	2 755 000,00	
2032	31 011 781,00	28 256 781,00	3 050 000,00	27 000,00	10 339 750,00	5 533 000,00	9 307 031,00	4 350 000,00	2 755 000,00	0,00	2 755 000,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2017	21 169 834,85	19 750 419,80	7 149 767,20	0,00	0,00	33 286,07	33 286,07	0,00	0,00	1 419 415,05	1 419 415,05	60 000,00
Wykonanie 2018	31 278 587,43	21 073 001,31	7 777 394,19	0,00	0,00	29 130,38	29 130,38	0,00	0,00	10 205 586,12	10 205 586,12	820 589,60
Wykonanie 2019	30 181 434,28	22 758 681,92	8 476 519,21	0,00	0,00	88 648,35	88 648,35	0,00	0,00	7 422 752,36	7 422 752,36	2 000 000,00
Wykonanie 2020	32 744 030,16	25 144 620,67	9 032 217,76	0,00	0,00	66 981,53	66 981,53	0,00	0,00	7 599 409,49	7 599 409,49	300 000,00
Wykonanie 2021	39 224 060,84	26 686 617,37	9 333 002,84	0,00	0,00	35 212,78	35 212,78	0,00	0,00	12 537 443,47	12 537 443,47	0,00
Wykonanie 2022	34 541 067,93	29 679 796,94	10 567 487,52	0,00	0,00	331 969,11	331 969,11	0,00	0,00	4 861 270,99	4 861 270,99	1 736 165,86
Plan 3 kw. 2023	36 827 334,94	24 985 739,25	11 739 363,87	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	11 841 595,69	11 841 595,69	3 469 720,67
Wykonanie 2023	28 712 845,00	22 858 000,00	11 739 363,87	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	5 854 845,00	5 854 845,00	3 469 720,67
2024	52 499 561,42	26 409 398,69	13 804 436,39	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	26 090 162,73	26 090 162,73	2 849 658,00
2025	28 813 850,00	23 518 269,00	14 250 657,00	0,00	0,00	340 800,00	340 800,00	0,00	0,00	5 295 581,00	5 295 581,00	0,00
2026	30 066 181,00	26 615 600,00	14 250 657,00	0,00	0,00	304 000,00	304 000,00	0,00	0,00	3 450 581,00	3 450 581,00	0,00
2027	30 066 181,00	26 615 600,00	14 250 657,00	0,00	0,00	260 000,00	260 000,00	0,00	0,00	3 450 581,00	3 450 581,00	0,00
2028	31 066 181,00	27 615 600,00	14 300 500,00	0,00	0,00	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	3 450 581,00	3 450 581,00	0,00
2029	31 066 181,00	27 615 600,00	14 300 500,00	0,00	0,00	125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	3 450 581,00	3 450 581,00	0,00
2030	31 066 181,00	27 615 600,00	14 300 500,00	0,00	0,00	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00	3 450 581,00	3 450 581,00	0,00
2031	30 811 781,00	27 361 200,00	14 300 500,00	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	3 450 581,00	3 450 581,00	0,00
2032	30 811 781,00	27 361 200,00	14 300 500,00	0,00	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	3 450 581,00	3 450 581,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	1 414 151,30	0,00	3 625 361,86	0,00	0,00	2 525 361,86	2 525 361,86	1 100 000,00	0,00
Wykonanie 2018	-5 211 433,38	0,00	6 239 513,16	1 300 000,00	1 300 000,00	3 939 513,16	0,00	1 000 000,00	0,00
Wykonanie 2019	1 489 057,52	0,00	3 228 079,78	2 400 000,00	2 400 000,00	828 079,78	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	4 250 175,35	0,00	3 955 566,44	0,00	0,00	215 566,44	0,00	3 740 000,00	0,00
Wykonanie 2021	-5 890 603,75	0,00	11 725 741,79	4 500 000,00	0,00	4 465 741,79	4 465 741,79	2 760 000,00	1 424 861,96
Wykonanie 2022	3 741 652,08	0,00	4 916 885,76	0,00	0,00	13 200,00	13 200,00	4 903 685,76	3 471 473,77
Plan 3 kw. 2023	-2 632 333,42	0,00	3 500 733,42	0,00	0,00	2 318 187,42	2 318 187,42	1 182 546,00	314 146,00
Wykonanie 2023	2 417 926,44	0,00	3 500 733,42	0,00	0,00	2 318 187,42	0,00	1 182 546,00	314 146,00
2024	-4 587 744,22	0,00	5 196 144,22	3 000 000,00	3 000 000,00	747 690,22	747 690,22	1 448 454,00	840 054,00
2025	678 400,00	678 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	678 400,00	678 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	678 400,00	678 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	678 400,00	678 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	678 400,00	678 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	678 400,00	678 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	492 800,00	492 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	980 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	920 000,00	920 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	868 400,00	868 400,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	868 400,00	868 400,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	608 400,00	608 400,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	678 400,00	678 400,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	678 400,00	678 400,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	678 400,00	678 400,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	678 400,00	678 400,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	678 400,00	678 400,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	678 400,00	678 400,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	492 800,00	492 800,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X					
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	1 001 500,64	0,00	2 827 614,34	6 452 976,20
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	2 100 600,40	0,00	2 756 873,75	7 696 386,91
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	3 740 000,00	0,00	3 579 560,44	4 407 640,22
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	2 760 000,00	0,00	3 613 516,80	7 569 083,24
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	6 340 000,00	0,00	3 243 909,55	10 469 651,34
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 240 000,00	0,00	5 151 606,72	10 068 492,48
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 371 600,00	0,00	2 147 288,15	5 648 021,57
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 371 600,00	0,00	3 821 771,44	7 322 504,86
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 763 200,00	0,00	440 943,31	2 637 087,53
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 084 800,00	0,00	1 373 981,00	1 373 981,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 406 400,00	0,00	1 373 981,00	1 373 981,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 728 000,00	0,00	1 373 981,00	1 373 981,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 049 600,00	0,00	1 373 981,00	1 373 981,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 371 200,00	0,00	1 373 981,00	1 373 981,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	692 800,00	0,00	1 373 981,00	1 373 981,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	200 000,00	0,00	1 188 381,00	1 188 381,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	895 581,00	895 581,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	19,78%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	18,06%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	21,08%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	20,47%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	18,13%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	24,97%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	11,18%	12,62%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	19,03%	20,50%	x	x	x	x
2024	2,68%	2,74%	3,62%	19,30%	20,43%	TAK	TAK
2025	3,30%	8,34%	x	16,99%	18,12%	TAK	TAK
2026	2,99%	7,41%	x	14,90%	16,03%	TAK	TAK
2027	2,99%	7,21%	x	13,06%	14,18%	TAK	TAK
2028	2,89%	6,67%	x	11,17%	12,29%	TAK	TAK
2029	2,89%	6,39%	x	9,70%	10,82%	TAK	TAK
2030	2,89%	6,13%	x	7,13%	8,26%	TAK	TAK
2031	2,14%	5,27%	x	6,41%	6,41%	TAK	TAK
2032	0,88%	3,97%	x	6,77%	6,77%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 203,53	66 202,53	66 202,53
Wykonanie 2018	69 379,26	69 379,26	69 379,26	2 237 278,99	2 237 278,99	2 237 278,99	120 823,17	120 823,17	120 823,17
Wykonanie 2019	149 520,00	149 520,00	149 520,00	1 471 627,55	1 471 627,55	1 471 627,55	11 805,85	11 805,85	10 034,98
Wykonanie 2020	688 192,64	688 192,64	582 526,20	466 731,98	466 731,98	466 731,98	680 890,02	680 890,02	575 223,58
Wykonanie 2021	985 327,14	985 327,14	689 162,07	580 000,00	580 000,00	580 000,00	968 837,98	968 837,98	635 862,00
Wykonanie 2022	758 948,58	758 948,58	684 042,25	305 939,50	305 939,50	305 939,50	784 159,07	784 169,07	610 703,29
Plan 3 kw. 2023	165 514,00	165 514,00	165 514,00	291 124,12	291 124,12	291 124,12	411 431,97	384 730,97	320 808,84
Wykonanie 2023	165 514,00	165 514,00	165 514,00	291 124,12	291 124,12	291 121,12	411 431,97	411 431,97	320 808,84
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	1 159 419,49	1 159 410,49	244 109,13	2 034 322,66	0,00	2 034 322,66	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	4 442 216,00	0,00	4 442 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 023 263,18	2 023 263,18	899 616,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	526 513,43	526 513,43	454 003,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	471 453,55	471 453,55	471 453,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	537 459,93	537 459,93	291 124,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	537 459,93	537 459,93	291 124,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 470 000,00	0,00	1 470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	4 343 008,00	0,00	4 343 008,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	868 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	868 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	608 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	278 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	278 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	278 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	278 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	278 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	278 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	92 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XLV/298/2023
z dnia 2023-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 813 008,00	1 470 000,00	4 343 008,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 813 008,00	1 470 000,00	4 343 008,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				5 813 008,00	1 470 000,00	4 343 008,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 813 008,00	1 470 000,00	4 343 008,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej nr 106391B w miejscowości Kruszewo Brodowo -	Urząd Gminy Sokoły	2024	2025	489 700,00	70 000,00	419 700,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa, przebudowa i nadbudowa budynku strażnicy OSP w Bruszewie -	Urząd Gminy Sokoły	2024	2025	2 550 000,00	1 250 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa i przebudowa drogi gminnej w miejscowości Idzki Młynowskie -	Urząd Gminy Sokoły	2024	2025	2 773 308,00	150 000,00	2 623 308,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	5 813 008,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	5 813 008,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	5 813 008,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	5 813 008,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	489 700,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	2 773 308,00

Załącznik do projektu uchwały
w sprawie wieloletniej prognozy
finansowej na lata 2024-2032

Uzasadnienie wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Sokoły

Wstęp

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Sokoły została sporządzona w zakresie określonym w art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, z zastosowaniem wzoru określonego w rozporządzeniu Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 10 sierpnia 2020 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. poz. 1381) z uwzględnieniem zmian wprowadzonych ustawą z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. poz. 2500), a także zmian wprowadzonych ustawą z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. poz. 374, z późn. zm.), w szczególności art. 15zoa-15zoc, co ma odzwierciedlenie w nw. załączniku do uchwały w sprawie WPF:

- załącznik nr 1 – przedstawia WPF w zakresie, o którym mowa w art. 226 ust. 1 uofp,

Zgodnie z art. 227 ustawy o finansach publicznych WPF obejmuje okres roku budżetowego (2023) oraz trzy kolejne lata budżetowe (2024-2026), natomiast prognoza kwoty długu stanowiąca część WPF, została sporządzona na okres, na który zostały zaciągnięte zobowiązania (do 2032 r.). Zgodnie z wytycznymi zawartymi w rozporządzeniu Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 10 sierpnia 2020 r., wielkości związane ze spłatą zobowiązań dłużnych oraz uwzględniane przy obliczaniu dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań, prognozuje się w okresie, na który zostały zaciągnięte zobowiązania (do 2032 r.).

W każdym roku prognozy zostały spełnione wskaźniki, określone w ustawie o finansach

publicznych:

- relacja zrównoważenia wydatków bieżących dochodami bieżącymi (art. 242 ustawy o finansach publicznych),
- wskaźnik spłaty zobowiązań (art. 243 ustawy o finansach publicznych).

Zgodnie z art. 229 ustawy o finansach publicznych wartości przyjęte w WPF są zgodne z projektem uchwały budżetowej Gminy Sokoły na 2024 rok w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu gminy. Spójność zachowują również dane w zakresie wartości przyjętych dochodów i wydatków.

Podstawę do sporządzenia prognozy stanowiły wytyczne wynikające z założeń do projektu budżetu na 2024 rok i aktualizacji wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sokoły, a także wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę. Wieloletnia prognoza finansowa została opracowana na bazie poprzedniej edycji prognozy na lata 2023-2031 wg stanu na dzień 30 września 2023 r. i przewidywanego wykonania za rok 2023. Wartości przyjęte w WPF zostały oszacowane w oparciu o:

- a) założenia projektu budżetu państwa na rok 2024 opracowane przez Radę Ministrów,
- b) wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, a w szczególności wytyczne dotyczące prognozy wskaźnika PKB w ujęciu realnym oraz wskaźnika średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych,
- c) informacje Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej o: rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2024, planowanej na 2024 r. kwocie dochodów z udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych,
- d) informacje Wojewody Podlaskiego oraz Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Łomży o wstępnych wielkościach dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań zleconych gminy i powiatu oraz dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zleconych gminy na rok 2024,
- e) zawarte umowy, porozumienia i inne posiadane dokumenty określające wysokość

możliwych do pozyskania dochodów bieżących i dochodów majątkowych ze źródeł zewnętrznych (w tym środków unijnych) na finansowanie, bądź dofinansowanie wydatków bieżących i majątkowych związanych z realizacją zadań własnych gminy,

f) harmonogramy spłat zaciągniętych kredytów oraz przewidziane do zaciągnięcia w 2024 roku,

g) przewidywane wykonanie budżetu w 2023 r., informacje i analizy własne.

Dochody ogółem

Dochody ogółem w pozycji 1 stanowią sumę dochodów wykazanych w pozycjach 1.1 Dochody bieżące oraz 1.2 Dochody majątkowe. W 2024 r. prognozuje się dochody budżetu Gminy Sokoły uwzględniające otrzymane promesy z Programu Inwestycji Strategicznych, które zostały przyjęte po stronie dochodów i wydatków. W latach 2025-2032 zakłada się dochody budżetu Gminy Sokoły w granicach 29 –30 mln zł. Dynamika zmiany dochodów rok do roku związana jest z wysokością planowanych do pozyskania dotacji celowych na finansowanie wydatków bieżących i majątkowych dotyczących programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków unijnych w ramach perspektywy finansowej 2014-2020 (z okresem rozliczeniowym do 2023 r.).

1. Dochody bieżące i majątkowe

Dochody bieżące w pozycji 1.1 stanowią sumę dochodów wykazanych w pozycjach: 1.1.1 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, 1.1.2 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, 1.1.3 z subwencji ogólnej, 1.1.4 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące oraz 1.1.5 pozostałe dochody bieżące. W 2024 r. prognozuje się dochody bieżące w wysokości 26.850.342,00 zł. W odniesieniu do przewidywanego wykonania w 2023 r. są one porównywalne. W latach 2025-2032 zakłada się dochody bieżące na poziomie 24-28 mln zł. W odniesieniu do 2023 r. przyjmuje się w kolejnych latach: - niezmienny poziom dochodów bieżących z tytułu udziałów we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i osób prawnych oraz subwencji ogólnych, dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące oraz pozostałych dochodów bieżących.

Informacje przekazywane przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej nie mają charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno-szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. Faktyczne dochody mogą być niższe lub wyższe od wielkości prognozowanych. W latach 2025-2032 zakłada się dochody z udziałów w podatku PIT wyższe o 2% w stosunku do roku 2023, z uwagi na niepewność co do stabilności przepisów prawa podatkowego.

W latach 2025-2026 oraz 2027-2032 prognozuje się pozostałe dochody bieżące na poziomie zbliżonym do przyjętego w 2023 r. W latach 2025-2032 prognozuje się dochody z podatku od nieruchomości na poziomie z 2023 r., zwiększone o 1,3 % (wykazane w pozycji 1.1.5.1).

1. Wydatki ogółem

Wydatki ogółem ujęte w pozycji 2 stanowią sumę wydatków wykazanych w pozycjach 2.1 Wydatki bieżące i 2.2 Wydatki majątkowe. Poziom wydatków w poszczególnych latach prognozy zdeterminowany jest zakresem przyjętych do realizacji zadań, obsługą zadłużenia oraz koniecznością spełnienia ustawowych relacji zrównoważenia wydatków bieżących dochodami bieżącymi (art. 242 uofp) i spłaty zobowiązań dłużnych (art. 243 uofp). W 2024 r. planuje się wydatki budżetu Gminy Sokoły w wysokości 52.499.561,42 zł.

W 2024 r. planuje się wydatki z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych w wysokości 13.804.436,39 zł. W odniesieniu do przewidywanego wykonania w 2023 r. są one wyższe o około 17,00 % , co ma związek m.in. z podniesieniem płacy minimalnej od 1 stycznia 2024 r. oraz od 1 lipca 2024 r. Planowane są również odprawy emerytalne. W latach 2025-2032 planuje się wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na poziomie wyższym o ok. 3 % w stosunku do 2024 r.

2.1.2 Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji

W tej pozycji wykazuje się wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym. Nie ma podstaw do planowania tego rodzaju wydatków.

2.1.3 Wydatki na obsługę długu

Wydatki na obsługę długu planuje się na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów.

W latach 2025-2026 planuje się wydatki na obsługę długu w granicach 340.800-304.000 zł w związku z zaplanowanym zaciągnięciem kredytu w wysokości 3 000 000 zł. Od 2027 r. następuje stopniowy spadek obciążenia budżetu kosztami obsługi zadłużenia, aż do całkowitej jego spłaty w 2032 r.

Pozostałe wydatki bieżące, które nie posiadają wyodrębnionej pozycji w załączniku nr 1
Pozostałe wydatki bieżące, które nie posiadają wyodrębnionej pozycji w załączniku nr 1 obejmują:

- 1) dotacje udzielane z budżetu gminy na zadania bieżące,
- 2) świadczenia na rzecz osób fizycznych,
- 3) wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją zadań statutowych.

2.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe ujęte w pozycji 2.2 obejmują wydatki majątkowe roczne. Z wydatków majątkowych wykazanych w pozycji 2.2. wyodrębnia się w pozycjach:

- 2.2.1 wydatki majątkowe na inwestycje i zakupy inwestycyjne obejmujące wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne sklasyfikowane zgodnie z załącznikiem nr 4 rozporządzenia dotyczącego klasyfikacji budżetowej oraz wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne,
 - 2.2.1.1 wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne sklasyfikowane zgodnie z załącznikiem nr 4 rozporządzenia dotyczącego klasyfikacji budżetowej

W 2024 r. planuje się wydatki majątkowe w wysokość 26.090.162,73 zł z uwagi na otrzymane promesy realizacji zadań inwestycyjnych.

W latach 2025-2032 planuje się wydatki majątkowe możliwe do zrealizowania w danym roku budżetowym, bez wskazania konkretnych zadań. Wysokość wydatków na inwestycje i

zakupy inwestycyjne w latach 2025-2026 oraz 2027-2032 została określona w pozycji 2.2.1. Wysokość wydatków majątkowych na programy, projekty i zadania finansowane z udziałem środków unijnych została wskazana w pozycjach 9.4., 9.4.1 (ponoszone w ramach środków unijnych oraz środków stanowiących wkład krajowy) i 9.4.1.1 (tylko ponoszone w ramach środków unijnych).

2. Wynik budżetu

Wynik budżetu wykazany w pozycji 3 stanowi różnicę między dochodami a wydatkami wykazanymi odpowiednio w pozycjach 1 i 2. Deficyt budżetu przewiduje się w 2024 r. w wysokości 4.587.744,22 zł. Nadwyżki budżetu z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętego długu (kredytów) planuje się w latach 2025-2032, co zostało wykazane w pozycji 3.1.

3. Przychody budżetu

Przychody budżetu wykazane w pozycji 4 stanowią sumę przychodów ujętych w pozycjach: 4.2 Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych oraz 4.3 wolne środki.

Rozchody budżetu

Rozchody wykazane w pozycji 5 stanowią sumę rozchodów wykazanych w pozycjach 5.1 Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, a także 5.2 Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu. W 2024 r. planuje się rozchody w wysokości 608.400 zł z tytułu spłaty rat kapitałowych. Z tego samego tytułu planuje się również rozchody w latach 2025-2026 i 2027-2032.

Spłaty długu zaciągniętego do 2022 r. i planowanego do zaciągnięcia w 2024 roku obejmują:

- a) spłaty rat kapitałowych zaciągniętych kredytów długoterminowych w latach 2012, 2018, 2019 i 2021 i 2024 na sfinansowanie planowanego deficytu, ujęte w latach prognozy:
 - 2023 – 868.400 zł,
 - 2024 – 608.400 zł,

- 2025 – 678.400 zł,
- 2026 – 678.400 zł,
- 2027 – 678.400 zł,
- 2028 – 678.400 zł,
- 2029 – 678.400 zł,
- 2030 – 678.400 zł,
- 2031– 492.800 zł,
- 2032– 200.000 zł,

4. Kwota długu

Kwota długu na koniec 2022 r. – 3.240.000 zł, na koniec 2023 r. – 2.371.600 zł. Ostateczna spłata długu nastąpi w 2032 r. Poziom zadłużenia w poszczególnych latach prognozy kształtują planowane spłaty zadłużenia opisane w części 5.1 .

5. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy.

Zgodnie z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych od 1 stycznia 2022 r. organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące skorygowane o nadwyżki budżetu z lat ubiegłych, spłaty pożyczek udzielonych w latach ubiegłych oraz niewykorzystane środki na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia:

- dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach,
- środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.

W 2024 r. różnica między prognozowanymi dochodami bieżącymi a prognozowanymi wydatkami bieżącymi, wykazana w pozycji 7.1, stanowi wartość dodatnią w wysokości

440.943,31 zł.

8. Wskaźnik spłaty zobowiązań

Wskaźnik spłaty zobowiązań, określony w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, został obliczony przy uwzględnieniu zapisów art. 9 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 2500).

Gmina nie posiada zadłużenia z tytułu zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego o skutkach podobnych do umowy kredytu lub pożyczki oraz udzielonych poręczeń i gwarancji. Nie planuje również wcześniejszej spłaty zobowiązań dłużnych, która przypadłaby po 2024 r. Wskaźnik spłaty zobowiązań jest spełniony we wszystkich latach prognozy.

Wartości w pozycjach 10.1-10.5 są zerowe. Nie ma podstaw do planowania:

- wydatków bieżących na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej (pozycja 10.2),
- wydatków na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej (pozycja 10.3),
- kwoty zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegającej doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy (pozycja 10.4),
- kwoty zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych (pozycja 10.5),
- wydatków zmniejszających dług (pozycja 10.7), - kwoty wzrostu (+) spadku (-) kwoty długu wynikającej z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) (pozycja 10.8), - wcześniejszej spłaty zobowiązań, wyłączonej z limitu spłaty zobowiązań, dokonywanej w formie wydatków budżetowych (pozycja 10.9).

10.6 Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, o

których mowa w pkt 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych.

W pozycji 10.6 wykazane zostały spłaty rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach 2012, 2018, 2019 i 2021.